

关于方大炭素新材料科技股份有限公司  
2020 年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明  
天职业字[2021]14714-1 号

---

目 录

|         |   |
|---------|---|
| 专 项 说 明 | 1 |
|---------|---|

控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

天职业字[2021]14714-1 号

方大炭素新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2021年4月13日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，方大炭素编制了后附的2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是方大炭素管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，方大炭素汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解方大炭素2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



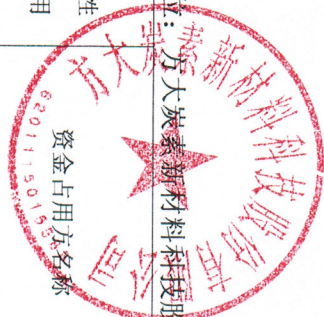
中国注册会计师：



# 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元



| 非经营性<br>资金占用  | 资金占用方名称      | 占用方与<br>上市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年期初<br>占用资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息(如有) | 2020 年度偿还<br>累计发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 占用形<br>成原因 | 占用性质        |
|---------------|--------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|------------|-------------|
| 大股东及其<br>附属企业 |              |                       |                     |                    |                               |                            |                     |                        |            |             |
| 小计            |              |                       |                     |                    |                               |                            |                     |                        |            |             |
| 大股东及其<br>附属企业 |              |                       |                     |                    |                               |                            |                     |                        |            |             |
| 小计            |              |                       |                     |                    |                               |                            |                     |                        |            |             |
| 其它关联<br>资金往来  | 资金往来方名称      | 往来方与<br>上市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年期初<br>占用资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息(如有) | 2020 年度偿还<br>累计发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质        |
| 大股东及其<br>附属企业 | 方大特钢科技股份有限公司 | 本公司大股<br>东控股企业        | 应收账款                | 1,725.63           | 2,014.59                      |                            | 2,753.55            | 986.67                 | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 九江洋钢钢铁有限公司   | 本公司大股<br>东控股企业        | 应收账款                | 684.25             | 2,735.23                      |                            | 2,779.48            | 640.00                 | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 萍乡洋钢安源钢铁有限公司 | 本公司大股<br>东控股企业        | 应收账款                | 187.85             | 972.82                        |                            | 750.06              | 410.61                 | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |



# 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方人炭素新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来  | 资金往来方名称               | 往来方与上市<br>公司的关联关系 | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年<br>期初占用<br>资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息 (如有) | 2020 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质        |
|---------------|-----------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------|
| 大股东及其<br>附属企业 | 辽宁方大集团国贸有限公司          | 本公司大股东控<br>股企业    | 应收账款                | 616.04                 | 300.00                        |                             | 916.04                  |                        | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 北京方大炭素科技有限公司          | 本公司大股东控<br>股企业    | 应收账款                |                        | 1,286.51                      |                             | 1,157.10                | 129.41                 | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 四川省达州钢铁集团有限责<br>任公司   | 本公司大股东控<br>股企业    | 应收账款                |                        | 184.16                        |                             | 165.74                  | 18.42                  | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 北京方大炭素科技有限公司          | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                | 1,049.46               | 6,680.91                      |                             | 7,694.54                | 35.83                  | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 九江萍钢钢铁有限公司丰南<br>分公司   | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                | 1.96                   | 5.00                          |                             | 6.96                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 辽宁方大集团国贸有限公司          | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                | 2.56                   | 3,198.74                      |                             | 2,989.71                | 211.59                 | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 北方重工集团有限公司            | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                | 14.10                  | 14.10                         |                             | 28.20                   |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 绥芬河方大国际贸易有限公司         | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                |                        | 466.05                        |                             | 458.99                  | 7.06                   | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 东北制药集团供销有限公司          | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                |                        | 48.80                         |                             | 48.80                   |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 京方大 (天津) 国际贸易有限<br>公司 | 本公司大股东控<br>股企业    | 预付款项                |                        | 6,927.37                      |                             | 5,843.56                | 1,083.81               | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |

# 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：辽宁聚源新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来  | 往来方与<br>上市公司的<br>关联关系     | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年<br>期初占用<br>资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息 (如有) | 2020 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质        |
|---------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------|
|               |                           |                     |                        |                               |                             |                         |                        |            |             |
| 大股东及其<br>附属企业 | 沈阳东北大药房连锁有限公司             | 预付款项                |                        | 10.92                         |                             | 10.92                   |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 沈阳东北制药进出口贸易有限公<br>司       | 预付款项                |                        | 69.65                         |                             | 69.65                   |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 四川达兴宝化工有限公司               | 预付款项                |                        | 762.00                        |                             | 491.89                  | 270.11                 | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 天津百货商务贸易总公司               | 预付款项                |                        | 62.78                         |                             | 20.94                   | 41.84                  | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 方大特钢科技股份有限公司              | 其他<br>应收款           |                        | 2.34                          |                             | 2.34                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 九江萍钢钢铁有限公司丰南分公<br>司       | 其他<br>应收款           |                        | 0.10                          |                             | 0.10                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 萍乡萍钢安源钢铁有限公司              | 其他<br>应收款           |                        | 0.27                          |                             | 0.27                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 辽宁方大集团国贸有限公司              | 其他<br>应收款           |                        | 0.14                          |                             | 0.14                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 沈阳东北大药房连锁有限公司             | 其他<br>应收款           |                        | 5.66                          |                             | 5.66                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 中兴-沈阳商业大厦 (集团) 股份<br>有限公司 | 其他<br>应收款           |                        | 9.22                          |                             | 9.22                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |





# 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元



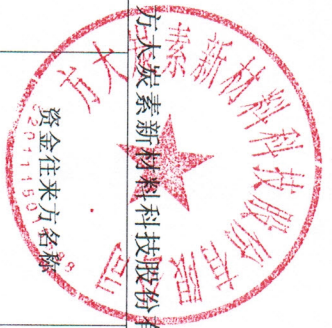
| 其它关联<br>资金往来  | 往来方与上<br>市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年期初<br>占用资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息 (如有) | 2020 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质        |
|---------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------|
| 大股东及其<br>附属企业 | 本溪同达铁选有限责任公司          | 其他应收<br>款           |                    | 7.73                          |                             | 7.73                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 新余市中创矿业有限公司           | 其他应收<br>款           |                    | 3.06                          |                             | 3.06                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 沈阳方迪置业有限公司浑南分公司       | 其他应收<br>款           |                    | 10.00                         |                             | 5.86                    | 4.14                   | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 沈阳方大物业管理有限公司抚顺分公司     | 其他应收<br>款           |                    | 0.30                          |                             | 0.30                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 东乡族自治县全忠薯业商贸有限公司      | 其他应收<br>款           |                    | 5.48                          |                             | 5.48                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 本溪同达铁选有限责任公司          | 其他应收<br>款           |                    | 7.73                          |                             | 7.73                    |                        | 采购商品       | 经营性资<br>金往来 |
|               | 方大特钢科技股份有限公司          | 合同资产                | 12.90              |                               |                             | 12.90                   |                        | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 九江萍钢钢铁有限公司            | 合同资产                | 45.73              | 19.78                         |                             |                         | 65.51                  | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 萍乡萍钢安源钢铁有限公司          | 合同资产                | 2.87               |                               |                             | 2.87                    |                        | 销售商品       | 经营性<br>资金往来 |
|               | 本公司大股东<br>东控股企业       | 合同资产                |                    |                               |                             |                         |                        |            |             |

# 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来   | 资金往来方名称          | 往来方与上市<br>公司的关联关系 | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年<br>期初占用<br>资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息 (如有) | 2020 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质         |
|----------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|--------------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 上海方大投资管理有限责任公司   | 本公司子公司            | 其他应收款               | 113,135.72             | 25,000.00                     |                             | 25,000.06               | 113,135.66             | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
|                | 抚顺方泰精密碳材料有限公司    | 本公司子公司            | 其他应收款               | 34,627.84              | 318.60                        |                             | 68.24                   | 34,878.20              | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
|                | 成都炭素有限责任公司       | 本公司子公司            | 其他应收款               | 20,000.00              |                               |                             |                         | 20,000.00              | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
|                | 吉林方大江城碳纤维有限公司    | 本公司子公司            | 其他应收款               | 33,280.47              |                               |                             | 33,280.47               |                        | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
|                | 东乡族自治县方大腾达服饰有限公司 | 本公司子公司            | 其他应收款               | 142.87                 | 50.00                         |                             | 192.87                  |                        | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
|                | 成都方大炭素研究院有限公司    | 本公司子公司            | 其他应收款               |                        | 0.30                          |                             |                         | 0.30                   | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |
| 关联自然人          | 江苏方大炭素化工有限公司     | 本公司子公司            | 其他应收款               |                        | 2,570.00                      |                             | 700.00                  | 1,870.00               | 资金往来       | 非经营性<br>资金往来 |





# 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方大碳素新材料科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来    | 往来方与<br>上市公司的<br>关联关系   | 上市公司<br>核算的<br>会计科目 | 2020 年期初<br>占用资金余额 | 2020 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020 年度<br>占用资金的<br>利息(如有) | 2020 年度偿还<br>累计发生金额 | 2020 年<br>期末占用<br>资金余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质         |
|-----------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|------------|--------------|
| 其他关联方及<br>其附属企业 | 方大喜科墨 (江苏)<br>针状焦科技有限公司 | 本公司合营<br>企业         |                    | 877.23                        |                            | 877.23              |                        | 销售商品       | 经营性<br>资金往来  |
|                 | 宝方炭材料科技有限<br>公司         | 本公司联营<br>企业         |                    | 6,994.61                      |                            | 6,591.09            | 403.52                 | 销售商品       | 经营性<br>资金往来  |
|                 | 方大喜科墨 (江苏)<br>针状焦科技有限公司 | 本公司合营<br>企业         | 941.69             | 4,693.60                      |                            | 5,345.03            | 290.26                 | 采购商品       | 经营性<br>资金往来  |
|                 | 方大喜科墨 (江苏)<br>针状焦科技有限公司 | 本公司合营<br>企业         |                    | 81.87                         |                            | 6.03                | 75.84                  | 提供劳务       | 经营性<br>资金往来  |
|                 | 方大喜科墨 (江苏)<br>针状焦科技有限公司 | 本公司合营<br>企业         |                    | 3.37                          |                            | 3.37                |                        | 代垫保险费      | 非经营性<br>资金往来 |
| 总计              | 方大喜科墨 (江苏)<br>针状焦科技有限公司 | 本公司合营<br>企业         |                    | 1,027.21                      |                            |                     | 1,027.21               | 销售商品       | 经营性<br>资金往来  |
|                 |                         |                     | 206,471.94         | 67,428.23                     |                            | 98,314.18           | 175,585.99             |            |              |

法定代表人：党锡江

主管会计工作负责人：于泳

会计机构负责人：赵尔琴

党锡江

于泳

赵尔琴